



## **MEMORIA DE LA CUENTA GENERAL PARA EJERCICIO 2014**

### **1.- INTRODUCCION.**

La presente memoria tiene por objeto analizar de forma simple, integrada y comprensible la información más relevante en el aspecto patrimonial, económico y financiero resultante de la Cuenta General del ejercicio, y comprobar que los Estados Financieros se presentan de acuerdo con las normas de aplicación y los principios contables públicos.

Asimismo deberá analizar la situación, al inicio del ejercicio y su evolución durante el mismo, de cada uno de los estados y cuentas básicas, formulando las observaciones necesarias para la comprensión de las magnitudes resultantes de la gestión desarrollada y su comparación con el ejercicio precedente.

### **2.- FUNDAMENTACION JURIDICA.**

La Cuenta General del ejercicio de 2014 del Presupuesto de la Corporación, ha sido confeccionada de acuerdo con el siguiente conjunto normativo:

- Artículos 208 a 212 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo que aprueba el texto refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales (en adelante TRLRHL).
- Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el Capítulo Primero del Título Sexto de la Ley 39/88, en Materia de Presupuestos.
- Orden del Ministerio de Economía y Hacienda, 4041/2004, de 23 de noviembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad para la Administración Local (Reglas 97 a 103, y Anexo).
- Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por el que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades locales.
- Resolución de 28 de julio de 2006 de la Intervención General de la Administración del Estado de formato normalizado de la Cuenta General de las EE. LL. en soporte informático (BOE nº 189, de 9 de agosto de 2006).
- Acuerdo del Consell de la Sindicatura de Cuentas de la CV de 26 de abril de 2007 (DOCV nº 5.521, de 28 de mayo de 2007, páginas 21.830 a 21.845), modificado por Acuerdo del Consell de la Sindicatura de Comptes de la CV de 29 de junio de 2009 que regula el formato de la Cuenta General de las Entidades locales en soporte informático y el procedimiento telemático para la rendición de cuentas.

El contenido de la Memoria de la Cuenta General de la Corporación, regulado en el artículo 209 del TRLRHL y Reglas de la ICAL, consta de las siguientes partes:

1. Organización
2. Gestión indirecta de servicios públicos
3. Bases de presentación de las cuentas
4. Normas de valoración.
5. Inversiones destinadas al uso general
6. Inmovilizaciones inmateriales.
7. Inmovilizaciones materiales
8. Inversiones gestionadas
9. Patrimonio público del suelo.
10. Inversiones financieras.
11. Existencias.
12. Tesorería.
13. Fondos propios.



- 14. Información sobre el endeudamiento.
  - 14.A. Pasivos financieros a largo y corto plazo
    - 14.A.1. Estado de la deuda. Capitales
      - 14.A.1.1. Deudas en moneda nacional
      - 14.A.1.2. Deudas en moneda distinta del euro
    - 14.A.2. Estado de la deuda. Intereses explícitos.
      - 14.A.2.1. Intereses explícitos de deuda en moneda nacional
      - 14.A.2.2. Intereses explícitos de la deuda en moneda distinta del euro
    - 14.A.3. Estado de la deuda. Intereses implícitos.
      - 14.A.3.1. Intereses implícitos de deuda en moneda nacional
      - 14.A.3.2. Intereses implícitos de la deuda en moneda distinta del euro
  - 14.B. Operaciones de intercambio financiero.
  - 14.C. Aavales concedidos.
- 15. Información de las operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos
  - 15.A. Gestión de los recursos administrados
  - 15.B. Devoluciones de ingresos.
  - 15.C. Obligaciones derivadas de la gestión de los recursos administrados por cuenta de otros entes públicos
  - 15.D. Cuentas corrientes con otros entes públicos
- 16. Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería.
  - 16.A. Deudores
  - 16.B. Acreedores
  - 16.C. Partidas pendientes de aplicación. Cobros
  - 16.D. Partidas pendientes de aplicación. Pagos
- 17. Ingresos y gastos.
- 18. Información sobre valores recibidos en depósitos.
- 19. Cuadro de financiación.
- 20. Información presupuestaria.
  - 20.1. Ejercicio corriente.
    - 20.1.A. Presupuesto de gastos.
      - 20.1.A.1. Modificaciones de crédito.
      - 20.1.A.2. Remanentes de crédito.
      - 20.1.A.3. Ejecución de proyectos de gastos.
      - 20.1.A.4. Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuestos.
    - 20.1.B. Presupuesto de ingresos.
      - 20.1.B.1. Proceso de gestión.
        - 20.1.B.1.A. Derechos Anulados
        - 20.1.B.1.B. Derechos Cancelados
        - 20.1.B.1.C. Recaudación Neta
      - 20.1.B.2. Devoluciones de ingresos.
      - 20.1.B.3. Compromisos de ingresos.
  - 20.2. Ejercicios cerrados.
    - 20.2.A. Obligaciones de presupuestos cerrados.
    - 20.2.B. Derechos a cobrar de presupuestos cerrados (1ª Parte)
    - 20.2.C. Derechos a cobrar de presupuestos cerrados (2ª Parte)
    - 20.2.D. Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores.
  - 20.3. Ejercicios posteriores.
    - 20.3.A. Compromisos de gastos con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.
    - 20.3.B. Compromisos de ingresos con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.
  - 20.4. Gastos con financiación afectada.
    - 20.4.1. Desviaciones de Financiación
    - 20.4.2. Información de cada unidad de gasto



## **Ajuntament de Mutxamel**

20.5. Remanente de tesorería.

21. Indicadores.

21.A. Indicadores financieros y patrimoniales

21.B. Indicadores presupuestarios.

21.C. Indicadores de gestión.

22. Acontecimientos posteriores al cierre.

La tramitación, aprobación y remisión al Tribunal de Cuentas, viene regulada en los apartados 1, 2, 3, 4 y 5 del artículo 212 del TRLRHL y Reglas 97 y siguientes de la ICAL.

### **3.- ANÁLISIS Y CONSIDERACIONES**

#### **1. Organización**

El municipio de Mutxamel está ubicado en la provincia de Alicante, concretamente en la comarca de L'Alacantí, la cual, junto a Mutxamel está formada por los municipios de Agost, Aigües de Busot, Alicante, Busot, El Campello, Xixona, Sant Joan d'Alacant, San Vicente del Raspeig y La Torre de les Maçanes.

La comarca de L'Alacantí posee una superficie total de 673,2 Km<sup>2</sup>, de los cuales 47,7 Km<sup>2</sup> corresponden al municipio de Mutxamel, que representa el 7,09% de la superficie total de la comarca, por lo que el municipio de Mutxamel ocupa el quinto lugar en dicha comarca solo superado por los municipios de Alicante, Xixona, Agost y El Campello, atendiendo a la variable de superficie.

El término municipal de Mutxamel limita al Norte con los municipios de Alicante, Campello y San Vicente del Raspeig, al Sur con Alicante, al Este con El Campello y Sant Joan d'Alacant, y al Oeste con Alicante y San Vicente del Raspeig. Se debe destacar su proximidad con respecto a Alicante, como capital de provincia, que se encuentra tan solo a una distancia de 9 Km. El municipio de Mutxamel está situado a una altura de 64 metros sobre el nivel del mar, siendo la distancia entre dicha localidad y el mar de 5 Km. El municipio está atravesado por el río Montnegre, que nace en la Foia de Castalla, a 1100 metros de altitud, y desemboca al sur del término municipal de El Campello. A su paso por el municipio de Mutxamel, el río Montnegre (más conocido como el río Seco), cubre su travesía con un caudal mínimo o nulo, debido a la retención que el pantano de Tibi hace de sus aguas. La presencia de esta presa altera los aforos del río desde la misma hasta su desembocadura.

La estructura organizativa básica política consta de 21 concejales y, atendiendo al criterio de organización administrativa, el Ayuntamiento se estructura en cinco grandes áreas:

0.- Área de Alcaldía.

1.- Área de servicios Generales.

2.- Área del Territorio, Medioambiental y de la Ciudad.

3.- Área de Servicios a la Persona.

4.- Área Financiera y Presupuestaria.

El número medio de empleados en el ejercicio, tanto funcionarios como personal laboral, asciende a 215.

Del Ayuntamiento de Mutxamel depende la Empresa Municipal del Suelo y la Vivienda de Mutxamel, S.L. (EMSUVIM, SL), empresa pública de capital íntegramente municipal cuya memoria de constitución, así como sus Estatutos, fueron presentados y aprobados por unanimidad en el Pleno de esta Corporación reunido el 17 de diciembre de 2008.

Como se refiere en dicha Memoria, "La presente memoria de municipalización tiene su fundamento en la conveniencia de creación de una entidad con personalidad jurídica propia, dependiente del Ayuntamiento pero con autonomía de gestión, para la mejor utilización de los recursos de suelo y vivienda, así como la de gestión del Patrimonio Municipal de Suelo y gestión de servicios públicos. La referida entidad tiene su razón de ser en la captación y adecuada canalización de aquellas inversiones inmobiliarias que redunden en un desarrollo urbanístico armónico y sostenible para el municipio de Mutxamel, así como en la necesidad de una gestión ágil y eficaz del nuevo P.G.O.U. de Mutxamel de tal manera que permita, por un lado, desarrollar toda la riqueza de su potencial variedad de ofertas de suelo que se generen en los distintos sectores; residencial, industrial o terciario, y al mismo tiempo, la obtención del mayor número posible de dotaciones públicas, con el objetivo de que ambas pretensiones converjan en un modelo urbanístico proporcionado y respetuoso con los valores medio ambientales, lo cual redunde en una mejor calidad de vida para sus habitantes."



## Ajuntament de Mutxamel

Por resolución de la unidad de clasificación de unidades ONC, dependiente de la Intervención General del Estado del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, la empresa municipal se clasifica dentro del sector de las sociedades no financieras en contabilidad nacional.

Este Ayuntamiento forma parte y es partícipe en las siguientes Entidades Públicas, siendo su aportación a los presupuestos del siguiente tenor:

| EJERCICIO | MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS DE L'ALACANTÍ | CONSORCIO PROVINCIAL PARA LA EXTINCIÓN DE INCENDIOS | SOCIEDAD DE RECICLAJE DE RESIDUOS DE LA ZONA XIV, S.A. |
|-----------|--|---|--|
| 2014      | 62.093,06                                | 92.796,96   | 17.133,84  |
| 2013      | 70.753,74                                | 89.335,95   | 17.060,84  |
| 2012      | 71.310,98                                | 97.464,83   | 17.022,85  |
| 2011      | 105.654,10                               | 90.788,57   | 16.954,92  |

La entidad se financia principalmente con los recursos ordinarios del Presupuesto, es decir: Padrones tributarios de los Impuestos y Tasas y Participación en los Tributos del Estado.

El presupuesto de la Corporación para el ejercicio 2014 se aprobó inicialmente por acuerdo plenario de 22 de noviembre de 2013, publicándose la aprobación inicial en el BOP nº 226 de 27/11/2013, quedando definitivamente aprobado al finalizar el plazo de exposición pública sin haberse presentado reclamaciones.

Este presupuesto se aprobó equilibrado en su estado de ingresos y gastos por un importe de 17.250.000,00 Euros.

La aprobación definitiva fue publicada en el BOP nº 242 del día 20 de diciembre de 2013.

### **2. Gestión indirecta de servicios públicos**

Las competencias y los servicios obligatorios que presta el Ayuntamiento son: Alumbrado público, recogida y tratamiento de residuos, limpieza viaria, abastecimiento domiciliario de agua potable, jardines y zonas verdes, cementerio, mercados, transporte público, protección civil y brigada de obras.

Como servicios complementarios el Ayuntamiento presta, entre otros, los de servicios deportivos e instalaciones deportivas, Conservatorio de Música, etc.

La mayoría de estos servicios son prestados de manera directa por el Ayuntamiento. No obstante, la limpieza viaria y de edificios, recogida de residuos sólidos urbanos, así como el abastecimiento domiciliario de agua potable, entre otros, son prestados mediante concesión de servicios.

### **3. Bases de presentación de las cuentas**

#### a) Principios contables.

La aplicación de los principios contables conduce a que las cuentas anuales, formuladas con claridad, expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de la ejecución del Presupuesto y de los resultados de la entidad.

La contabilidad de esta entidad se ha desarrollado aplicando obligatoriamente los principios contables, recogidos en la Instrucción de Contabilidad Local (orden EHA/4041/2004, de 23 de diciembre).

#### b) Comparación de la información.

Dado que estos últimos años ya se realizaba la comparación de las magnitudes más relevantes con el ejercicio precedente y, prácticamente en su totalidad, adaptadas al formato de memoria en vigor, dicha comparación es posible en todos sus extremos, realizándose la misma para varios ejercicios en determinados casos.

c) No se referencia ningún cambio en los criterios de valoración que incidan o afecten a las cuentas anuales.

### **4. Normas de valoración.**

Las normas de valoración que desarrollan los principios contables establecidos en la parte quinta de la Instrucción de contabilidad, y que son de aplicación obligatoria, son los que se han tomado



## Ajuntament de Mutxamel

como base para ser utilizados como criterios y reglas de aplicación a operaciones o hechos económicos, así como a los diversos elementos patrimoniales.

### **5. Inversiones destinadas al uso general**

Corresponde a las Cuentas del subgrupo 20, figuran en el anexo\_mem5.

### **6. Inmovilizaciones inmateriales.**

Corresponde a las Cuentas del subgrupo 21, figuran en el anexo\_mem6.

### **7. Inmovilizaciones materiales**

Corresponde a las Cuentas del subgrupo 22, figuran en el anexo\_mem7.

### **8. Inversiones gestionadas**

Las inversiones con destino a otro Ente Público, figuran en el anexo\_mem8.

### **9. Patrimonio público del suelo.**

Respecto de los ingresos procedentes de la redención a metálico de los aprovechamientos urbanísticos y enajenación de bienes del patrimonio municipal del suelo, a tenor de los artículos 16, 38.2 y 39 del Real Decreto Legislativo 2/2008, de 20 de junio, Texto refundido de la Ley del Suelo y 260 de la Ley 16/2005, de 30 de diciembre, de la Generalitat, Urbanística Valenciana, se encuentran ingresados en la contabilidad del Ayuntamiento en el Concepto No Presupuestario 20149 "Ingresos afectados a la ampliación y conservación del Patrimonio Municipal del Suelo", fondos líquidos que ascienden a la cantidad de 127.702,25 €.

La gestión de dichos fondos se encuentra regulada en la Base Trigésima de ejecución del Presupuesto Municipal para el ejercicio 2014.

Estando pendiente la rectificación del Inventario, se deberán recoger mediante asiento los traspasos de las cuentas de inmovilizado material (subgrupo 22) a las cuentas del subgrupo 24, en el momento que se disponga de las herramientas informáticas precisas.

Corresponde a las Cuentas del subgrupo 24, figuran en el anexo\_mem9.

### **10. Inversiones financieras.**

Las inversiones financieras que figuran en el balance corresponden: la cantidad de 901,52 euros a una acción de la Sociedad de Tratamiento de Residuos Sólidos, y el importe de 6.000,00 euros al importe del capital social de Empresa Municipal del Suelo y Vivienda de Mutxamel, S.L.U., siendo el resto de los anticipos de pagas al personal.

Corresponde a las Cuentas del subgrupo 25, figuran en el anexo\_mem10.

### **11. Existencias.**

Para este epígrafe no se refiere ningún apunte, ya que para el presente ejercicio no se ha procedido a la gestión de las existencias debido a la insignificante cuantía que representan y a que no se dispone de almacén. Figuran en el anexo\_mem11.

### **12. Tesorería.**

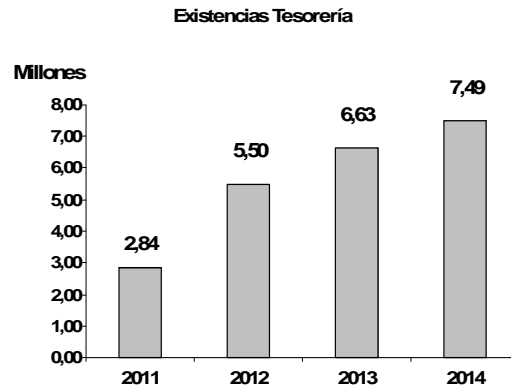
Del resumen general de pagos y cobros realizados se desprende:

| Existencias de Tesorería: | Inicial      | Total Cobros  | Total Pagos   | Final        |
|---------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 2014                      | 6.633.228,58 | 36.333.699,66 | 35.481.765,57 | 7.485.162,67 |
| 2013                      | 5.496.736,45 | 37.321.912,40 | 36.185.420,27 | 6.633.228,58 |
| 2012                      | 2.844.400,64 | 38.757.535,98 | 36.105.200,17 | 5.496.736,45 |
| 2011                      | 4.710.058,66 | 36.093.337,48 | 37.958.995,50 | 2.844.400,64 |



## Ajuntament de Mutxamel

El Acta de arqueo de existencias en caja a final del ejercicio y conciliación de cifras, en caso de discrepancias con los saldos contables, se corresponden con las Cuentas del subgrupo 57. Figuran en el anexo\_mem12, relacionando los distintos ordinales de tesorería.



### 13. Fondos propios.

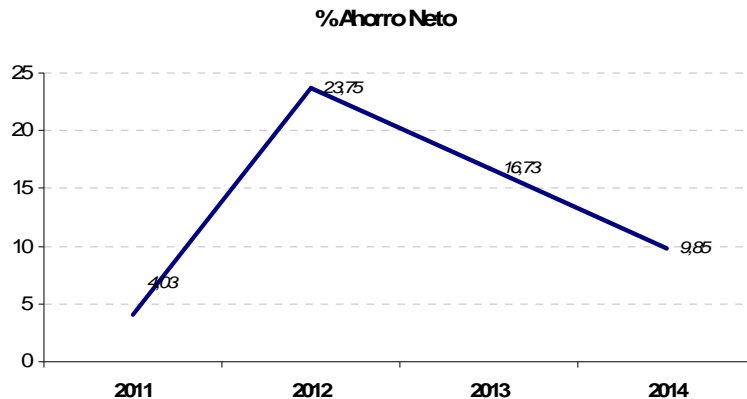
Corresponde a las Cuentas de los subgrupos 10, 11 y 12, figuran en el anexo\_mem13.

### 14. Información sobre el endeudamiento.

Viene reflejada toda en la información en los anexos: anexos\_mem14

| <b>CARGA FINANCIERA LEGAL.</b>                        | <b>2014</b>   | <b>2013</b>   | <b>2012</b>   | <b>2011</b>   |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Derechos liquidados. Ingresos corrientes.             | 18.453.860,58 | 18.733.458,42 | 17.755.491,84 | 15.306.112,61 |
| Obligaciones reconocidas Capitulo 3                   | 169.547,04    | 351.018,08    | 227.634,48    | 158.083,31    |
| Obligaciones reconocidas Capitulo 9                   | 2.782.551,56  | 1.733.296,83  | 470.240,95    | 449.150,86    |
| Carga financiera = (ORN Cap.3+9)/(DRN. cap.1 a 5)*100 | 16,00         | 11,13         | 3,93          | 3,97          |

| <b>AHORRO NETO</b>  | <b>2014</b>         | <b>2013</b>         | <b>2012</b>         | <b>2011</b>       |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Derechos liquidados. Ingresos corrientes.                     | 18.453.860,58       | 18.733.458,42       | 17.755.491,84       | 15.306.112,61     |
| Obligaciones reconocidas capítulos 1, 2 y 4.                  | 13.683.799,70       | 13.514.901,55       | 12.841.420,95       | 14.087.180,49     |
| Obligaciones financiadas con RLT                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 4.501,00          |
| Total Obligaciones reconocidas por gastos capítulos 1, 2 y 4  | 13.683.799,70       | 13.514.901,55       | 12.841.420,95       | 14.082.679,49     |
| Obligaciones reconocidas Capitulo 3                           | 169.547,04          | 351.018,08          | 227.634,48          | 158.083,31        |
| Obligaciones reconocidas Capitulo 9                           | 2.782.551,56        | 1.733.296,83        | 470.240,95          | 449.150,86        |
| <b>AHORRO NETO</b>  | <b>1.817.962,28</b> | <b>3.134.241,96</b> | <b>4.216.195,46</b> | <b>616.198,95</b> |
| INDICE CARGA AHORRO NETO sobre derechos corrientes liquidados | 9,85                | 16,73               | 23,75               | 4,03              |



**15. Información de las operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos**

En este epígrafe no se refiere ningún apunte, ya que para el presente ejercicio no se ha procedido a la gestión por este Ayuntamiento de recursos pertenecientes a otros Entes. Corresponde a anexo\_mem15A, anexo\_mem15B, anexo\_mem15C y anexo\_mem15D.

**16. Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería.**

Este estado refleja la situación y los movimientos de estas operaciones por las diferentes cuentas del Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local y conceptos definidos.

Su desglose queda reflejado en los siguientes anexos:

- 16.A. Deudores, según Anexo\_MEM16-1.
- 16.B. Acreedores según Anexo\_MEM16-2
- 16.C. Partidas pendientes de aplicación. Cobros según Anexo\_MEM16-3
- 16.D. Partidas pendientes de aplicación. Pagos según Anexo\_MEM16-4

**17. Ingresos y gastos.**

**Análisis de los ingresos.**

**Conceptos previos sobre la clasificación de ingresos:**

1.1) Por su naturaleza:

- Estables. Viene determinado por el nivel de estabilidad en el tiempo del concepto de ingreso. Están soportados por padrones anuales o por la normativa de la Administración del Estado o de la Comunidad Autónoma.
- Fluctuantes. Ingresos que varían mucho en función de la coyuntura económica y por factores que no controla el ente público. En consecuencia existe fuerte incertidumbre al presupuestarlo.

1.2) Por el poder de decisión:

- Propios. Los gestiona el ente de forma directa o indirecta y tiene poder de decisión.
- Transferencia de otros. Recursos asignados.

**a) Composición y evolución.**

Estables(E) y fluctuantes(F). Propio(P) y transferencia de otro ente(T)



## Ajuntament de Mutxamel

| EJERCICIO                             | 2014                 | 2013                 | 2012                 | 2011                 | CLASIF. |   |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------|---|
| IAE                                   | 247.073,93           | 284.676,22           | 295.452,29           | 243.863,68           | E       | P |
| Activos Financieros                   | 46.684,64            | 37.033,68            | 47.664,10            | 50.464,30            | F       | P |
| Contribuciones Especiales             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | F       | P |
| Cuotas de Urbanización                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | F       | P |
| IBI Urbana                            | 8.108.235,35         | 7.576.061,59         | 7.144.947,43         | 6.136.748,03         | E       | P |
| ICIO                                  | -172.003,54          | 91.469,86            | 66.029,64            | -1.782,75            | F       | P |
| IBI Características Especiales        | 113.551,70           | 111.266,32           | 108.787,79           | 106.695,58           | F       | P |
| Intereses                             | 25.319,17            | 30.065,27            | 26.118,08            | 40.220,02            | E       | P |
| IBI Rústica                           | 497.349,87           | 555.813,57           | 479.723,79           | 456.826,69           | E       | P |
| Inversiones                           | 0,00                 | 35.000,00            | 24.266,22            | 0,00                 | F       | P |
| Ingresos aprovechamiento urbanísticos | 0,00                 | 130.612,65           | 362.389,12           | 0,00                 | F       | P |
| IVTM                                  | 1.064.234,73         | 1.062.532,71         | 1.064.652,26         | 1.073.792,51         | E       | P |
| Multas                                | 82.744,83            | 92.581,10            | 104.857,15           | 185.415,25           | F       | P |
| Otros Ingresos                        | 15.843,15            | 31.902,46            | 26.114,21            | 35.478,82            | E       | P |
| Otros Ingresos                        | 158.770,65           | 116.373,59           | 143.887,09           | 119.326,21           | F       | P |
| Pasivos Financieros                   | 0,00                 | 0,00                 | 3.571.278,96         | 0,00                 | F       | P |
| Plusvalía                             | 1.069.831,86         | 970.620,06           | 591.392,87           | 402.781,74           | F       | P |
| Precios Públicos                      | 729,46               | 1.640,82             | 1.528,45             | 2.699,83             | F       | P |
| Recargos e intereses demora           | 251.421,51           | 260.100,04           | 206.048,51           | 176.294,98           | F       | P |
| Transferencias del Estado             | 4.443.429,29         | 4.785.392,60         | 4.028.205,36         | 3.735.032,54         | E       | T |
| Transferencias del Estado             | 0,00                 | -1.250,04            | 52.220,62            | 478.260,24           | F       | T |
| Otras Transferencias                  | 485.475,24           | 588.717,84           | 759.888,45           | 407.464,55           | F       | T |
| Tasas                                 | 1.489.576,13         | 1.543.762,42         | 1.496.284,28         | 49.063,79            | E       | P |
| Tasas                                 | 588.886,76           | 623.918,72           | 924.475,26           | 2.193.993,40         | F       | P |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>18.517.154,73</b> | <b>18.928.291,48</b> | <b>21.526.211,93</b> | <b>15.892.639,41</b> |         |   |

### b) Resumen:

| EJERCICIO            | 2014                 |       | 2013                 |       | 2012                 |       | 2011                 |       |
|----------------------|----------------------|-------|----------------------|-------|----------------------|-------|----------------------|-------|
|                      | Importe              | %     | Importe              | %     | Importe              | %     | Importe              | %     |
| <b>Estables</b>      | 15.891.061,62        | 85,82 | 15.870.206,84        | 83,84 | 14.561.497,70        | 67,65 | 11.771.026,08        | 74,07 |
| <b>Fluctuantes</b>   | 2.626.093,11         | 14,18 | 3.058.084,64         | 16,16 | 6.964.714,23         | 32,35 | 4.121.613,33         | 25,93 |
| <b>T O T A L</b>     | <b>18.517.154,73</b> |       | <b>18.928.291,48</b> |       | <b>21.526.211,93</b> |       | <b>15.892.639,41</b> |       |
| <b>Propios</b>       | 13.588.250,20        | 73,38 | 13.555.431,08        | 71,61 | 16.685.897,50        | 77,51 | 11.271.882,08        | 70,93 |
| <b>Transferencia</b> | 4.928.904,53         | 26,62 | 5.372.860,40         | 28,39 | 4.840.314,43         | 22,49 | 4.620.757,33         | 29,07 |
| <b>T O T A L</b>     | <b>18.517.154,73</b> |       | <b>18.928.291,48</b> |       | <b>21.526.211,93</b> |       | <b>15.892.639,41</b> |       |

### Análisis de los gastos.

#### a) Composición y evolución. Obligatorios y voluntarios.

| EJERCICIO                           | 2014                 | 2013                 | 2012                 | 2011                 | CLASIF. |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------|
| <b>Amortizaciones</b>               | 2.952.126,01         | 2.084.314,91         | 697.875,43           | 607.234,17           | O       |
| <b>Conservación</b>                 | 671.313,93           | 839.469,39           | 536.406,40           | 562.663,04           | O       |
| <b>Gastos diversos</b>              | 331.977,81           | 239.871,33           | 243.532,93           | 338.639,37           | V       |
| <b>Inversiones</b>                  | 727.495,39           | 423.118,77           | 605.587,16           | 2.617.439,87         | V       |
| <b>Personal</b>                     | 7.488.635,18         | 7.077.413,69         | 7.027.661,75         | 7.737.929,36         | O       |
| <b>Resto de gastos obligatorios</b> | 79.925,16            | 127.817,08           | 118.301,23           | 134.756,03           | O       |
| <b>Resto de gastos voluntarios</b>  | 46.684,64            | 37.033,68            | 47.664,10            | 50.464,30            | V       |
| <b>Servicios Exteriores</b>         | 3.352.912,87         | 3.332.410,06         | 3.385.673,27         | 3.962.924,95         | O       |
| <b>Suministros</b>                  | 959.689,52           | 1.203.038,11         | 886.247,13           | 673.992,88           | O       |
| <b>Transferencias</b>               | 946.626,48           | 745.016,85           | 658.173,26           | 708.727,80           | V       |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>17.557.386,99</b> | <b>16.109.503,87</b> | <b>14.207.122,66</b> | <b>17.394.771,77</b> |         |

### b) Resumen:

| EJERCICIO    | 2014          |        | 2013          |        | 2012          |        | 2011          |        |
|--------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|              | Importe       | %      | Importe       | %      | Importe       | %      | Importe       | %      |
| Obligatorios | 15.504.602,67 | 88,31% | 14.664.463,24 | 91,03% | 12.652.165,21 | 89,06% | 13.679.500,43 | 78,64% |





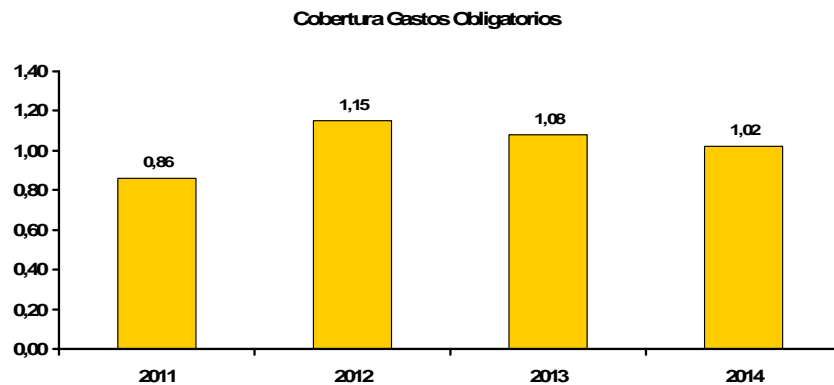
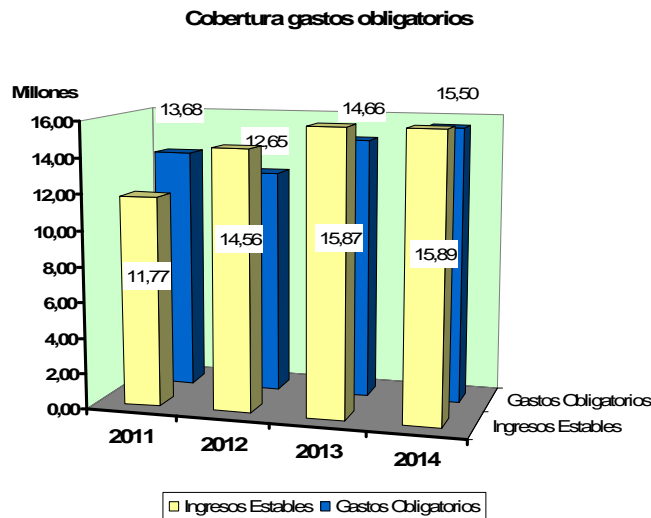
## Ajuntament de Mutxamel

|              |                      |        |                      |       |                      |        |                      |        |
|--------------|----------------------|--------|----------------------|-------|----------------------|--------|----------------------|--------|
| Voluntarios  | 2.052.784,32         | 11,69% | 1.445.040,63         | 8,97% | 1.554.957,45         | 10,94% | 3.715.271,34         | 21,36% |
| <b>TOTAL</b> | <b>17.557.386,99</b> |        | <b>16.109.503,87</b> |       | <b>14.207.122,66</b> |        | <b>17.394.771,77</b> |        |

### c) Indicadores

#### 1. Grado de cobertura de los gastos obligatorios.

|  | 2014          | 2013          | 2012          | 2011          |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Ingresos Estables                            | 15.891.061,62 | 15.870.206,84 | 14.561.497,70 | 11.771.026,08 |
| Gastos Obligatorios                          | 15.504.602,67 | 14.664.463,24 | 12.652.165,21 | 13.679.500,43 |
| <b>Ingresos Estables/Gastos Obligatorios</b> | <b>1,02</b>   | <b>1,08</b>   | <b>1,15</b>   | <b>0,86</b>   |



Valores inferiores a uno suponen una estructura de flujo de ingresos-gastos precaria: ha de contarse con ingresos inseguros para cubrir los gastos obligatorios. Desde 2012 se ha ido ajustando la tendencia, aproximando este valor a 1, cifra que indica una ejecución presupuestaria equilibrada.

#### 2. Grado de cobertura de los gastos no obligatorios.

|                            | 2014                 | 2013                 | 2012                 | 2011                 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Ingresos Estables</b>   | <b>15.891.061,62</b> | <b>15.870.206,84</b> | <b>14.561.497,70</b> | <b>11.771.026,08</b> |
| <b>Gastos Obligatorios</b> | <b>15.504.602,67</b> | <b>14.664.463,24</b> | <b>12.652.165,21</b> | <b>13.679.500,43</b> |



## Ajuntament de Mutxamel

|   |              |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Gastos Voluntarios</b>   | 2.052.784,32 | 1.445.040,63 | 1.554.957,45 | 3.715.271,34 |
| <b>(Ingresos Estables-Gastos Obligatorios)/Gastos Voluntarios</b> | <b>0,19</b>  | <b>0,83</b>  | <b>1,23</b>  | <b>-0,51</b> |

Valores positivos significan que los ingresos estables financian la totalidad del gasto voluntario.

Valores inferiores a 0.5 determinan un nivel de incertidumbre muy alta.

Valores negativos indican que el gasto obligatorio no está asegurado por ingresos estables.

Respecto a las subvenciones recibidas, no se dispone de información para su clasificación; la misma estará disponible en cuanto se implante la nueva herramienta informática que permita el seguimiento de tales extremos. De las subvenciones entregadas, las más significativas se recogen en el anexo\_mem17.

### 18. Información sobre valores recibidos en depósitos.

Valores en depósito según Anexo\_MEM18

### 19. Cuadro de financiación.

Se adjunta el cuadro de financiación en anexo\_19-I y anexo\_19-II.

### 20. Información presupuestaria.

## LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

La liquidación del presupuesto del ejercicio 2014 fue aprobada por Decreto de la Alcaldía de 13 de febrero de 2015, del cual se dio cuenta al Pleno de la Corporación en la sesión de 27 de febrero de 2015.

### Resumen Ejecución presupuesto corriente:

|                                      | 2014                |       | 2013                |        | 2012                |        | 2011              |       | Relación |
|--------------------------------------|---------------------|-------|---------------------|--------|---------------------|--------|-------------------|-------|----------|
|                                      | IMPORTES            | %     | IMPORTES            | %      | IMPORTES            | %      | IMPORTES          | %     |          |
| <b>Previsión P. Ingresos</b>         |                     |       |                     |        |                     |        |                   |       |          |
| 1. Presupuesto Inicial               | 17.250.000,00       |       | 16.160.950,00       |        | 14.957.000,00       |        | 16.100.000,00     |       |          |
| 2. Modificaciones                    | 3.912.543,11        | 22,68 | 2.469.107,84        | 15,28  | 1.860.515,11        | 12,44  | 5.548.802,86      | 34,46 | 2/1      |
| 3. PRESUPUESTO DEFINITIVO            | 21.162.543,11       |       | 18.630.057,84       |        | 16.817.515,11       |        | 21.648.802,86     |       |          |
| <i>Ejecución P. Ingresos</i>         |                     |       |                     |        |                     |        |                   |       |          |
| 4. Derechos reconocidos              | 18.517.154,73       | 87,50 | 18.928.291,48       | 101,60 | 21.526.211,93       | 128,00 | 15.892.639,41     | 73,41 | 4/3      |
| 5. Recaudación Neta                  | 15.718.353,12       | 84,89 | 15.842.314,76       | 83,70  | 18.295.442,79       | 84,99  | 13.309.672,93     | 83,75 | 5/4      |
| 6. DERECHOS PTES. COBRO              | 2.798.801,61        | 15,11 | 3.085.976,72        | 16,30  | 3.230.769,14        | 15,01  | 2.582.966,48      | 16,25 | 6/4      |
| <b>Previsión Pres. Gastos</b>        |                     |       |                     |        |                     |        |                   |       |          |
| 7. Previsión Inicial                 | 17.250.000,00       |       | 16.160.950,00       |        | 14.957.000,00       |        | 16.100.000,00     |       |          |
| 8. Modificaciones                    | 3.912.543,11        | 22,68 | 2.469.107,84        | 15,28  | 977.025,37          | 6,53   | 5.548.802,86      | 34,46 | 8/7      |
| 9. PRESUPUESTO DEFINITIVO            | 21.162.543,11       |       | 18.630.057,84       |        | 15.934.025,37       |        | 21.648.802,86     |       |          |
| <i>Ejecución P. Gastos</i>           |                     |       |                     |        |                     |        |                   |       |          |
| 10. Obligaciones Reconocidas.        | 17.557.386,99       | 82,96 | 16.109.503,87       | 86,47  | 14.207.122,66       | 89,16  | 17.394.771,77     | 80,35 | 10/9     |
| 11. Pagos Realizados.                | 16.384.623,00       | 93,32 | 14.992.093,85       | 93,06  | 12.466.593,12       | 87,75  | 13.019.413,47     | 74,85 | 11/10    |
| 12. Obligaciones Pendientes.         | 1.172.763,99        | 6,68  | 1.117.410,02        | 6,94   | 1.740.529,54        | 12,25  | 4.375.358,30      | 25,15 | 12/10    |
| <b>Remanentes Créditos</b>           |                     |       |                     |        |                     |        |                   |       |          |
| 13. No comprometidos                 | 3.073.345,27        | 14,52 | 1.875.629,74        | 10,07  | 1.364.220,89        | 8,56   | 3.035.682,27      | 14,02 | 13/9     |
| 14. Comprometidos                    | 531.810,85          | 2,51  | 644.924,23          | 3,46   | 362.681,82          | 2,28   | 1.218.348,82      | 5,63  | 14/9     |
| <b>Resultado</b>                     |                     |       |                     |        |                     |        |                   |       |          |
| 15. Resultado Presupuestario         | 959.767,74          |       | 2.818.787,61        |        | 7.319.089,27        |        | -1.502.132,36     |       |          |
| 16. Desviaciones Positivas           | 72.437,46           |       | 498.330,39          |        | 118.150,81          |        | 88.005,32         |       |          |
| 17. Desviaciones Negativas           | 327.424,67          |       | 343.377,58          |        | 534.449,58          |        | 1.521.230,88      |       |          |
| 18. Gas. Fin. Reman. Liq. Tesorería. | 2.146.608,91        |       | 1.196.669,22        |        | 0,00                |        | 11.026,84         |       |          |
| <b>19. RESULT. PRESUP. AJUSTADO</b>  | <b>3.361.363,86</b> |       | <b>3.860.504,02</b> |        | <b>7.735.388,04</b> |        | <b>-57.879,96</b> |       |          |

### Indicadores:

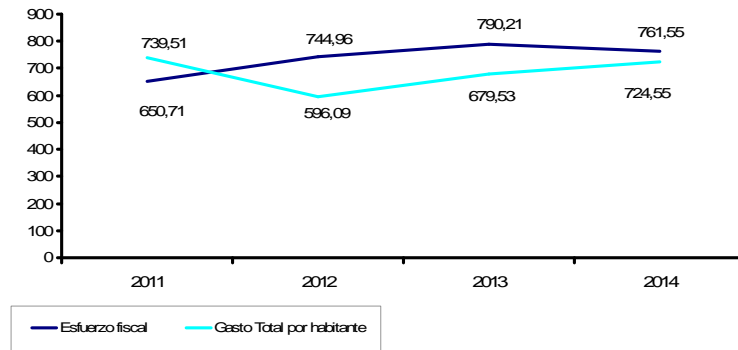
|                                       | 2014          | 2013          | 2012          | 2011          |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Ingresos corrientes (capítulos 1 a 5) | 18.453.860,58 | 18.733.458,42 | 17.755.491,84 | 15.306.112,61 |
| Gastos corrientes (capítulos 1 a 4)   | 13.854.654,95 | 13.865.919,63 | 13.069.055,43 | 14.245.263,80 |
| Gastos de capital                     | 3.702.732,04  | 2.243.584,24  | 1.138.067,23  | 3.149.507,97  |
| Número de habitantes                  | 24.232        | 23.707        | 23.834        | 23.522        |



## Ajuntament de Mutxamel

|   |        |        |        |        |
|---|--------|--------|--------|--------|
| 1.- Esfuerzo fiscal (ingresos corrientes por habitante) | 761,55 | 790,21 | 744,96 | 650,71 |
| 2.- Gasto corriente por habitante                       | 571,75 | 584,89 | 548,34 | 605,61 |
| 3.- Gasto de capital por habitante                      | 152,80 | 94,64  | 47,75  | 133,90 |
| 4.- Gasto Total por habitante                           | 724,55 | 679,53 | 596,09 | 739,51 |

Gasto por habitante / Esfuerzo Fiscal



### Definición de los índices más significativos de la gestión Presupuestaria:

|   | 2014          | 2013          | 2012          | 2011          |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Ingresos:</b>  |               |               |               |               |
| 1-Total previsiones iniciales   | 17.250.000,00 | 16.160.950,00 | 14.957.000,00 | 16.100.000,00 |
| 2-Total modificaciones presupuestarias  | 3.912.543,11  | 2.469.107,84  | 1.860.515,11  | 5.548.802,86  |
| 3-Total previsiones definitivas   | 21.162.543,11 | 18.630.057,84 | 16.817.515,11 | 21.648.802,86 |
| 4-Total derechos reconocidos netos  | 18.517.154,73 | 18.928.291,48 | 21.526.211,93 | 15.892.639,41 |
| 5-Total recaudación líquida   | 15.718.353,12 | 15.842.314,76 | 18.295.442,79 | 13.309.672,13 |
| 6-Total pendiente de cobro  | 2.798.801,61  | 3.085.976,72  | 3.230.769,14  | 2.582.966,48  |
| <b>Gastos:</b>  |               |               |               |               |
| 7-Total previsiones iniciales gastos  | 17.250.000,00 | 16.160.950,00 | 14.957.000,00 | 16.100.000,00 |
| 8-Total modificaciones presupuestarias  | 3.912.543,11  | 2.469.107,84  | 977.025,37    | 5.548.802,86  |
| 9-Total previsiones definitivas   | 21.162.543,11 | 18.630.057,84 | 15.934.025,37 | 21.648.802,86 |
| 10-Total obligaciones reconocidas netas                                       | 17.557.386,99 | 16.109.503,87 | 14.207.122,66 | 17.394.771,77 |
| 11-Total pagos líquidos   | 16.385.931,21 | 14.992.093,85 | 12.466.593,12 | 13.019.413,47 |
| 12-Total pendiente de pago  | 1.172.763,99  | 1.117.410,02  | 1.740.529,54  | 4.375.358,30  |
| <b>a.- De modificaciones presupuestarias</b>                                  |               |               |               |               |
| Total modificaciones Presupuestarias/Total previsiones iniciales. 8/7         | 22,68         | 15,28         | 6,53          | 34,46         |
| <b>b.- De ejecución presupuestaria</b>  |               |               |               |               |
| Total derechos reconocidos netos/Total previsiones definitivas. 4/3           | 87,50         | 101,60        | 128,00        | 73,41         |
| Total obligaciones reconocidas netas/Total previsiones definitivas. 10/9      | 82,96         | 86,47         | 89,16         | 80,35         |
| <b>c.- Pendiente de cobro y grado ejecución derechos reconocidos</b>          |               |               |               |               |
| Total Pendiente cobro/Total Derechos reconocidos netos. 6/4                   | 15,11         | 16,30         | 15,01         | 16,25         |
| Total Recaudación líquida/Total Derechos reconocidos netos. 5/4               | 84,89         | 83,70         | 84,99         | 83,75         |
| <b>d.- Pendiente de pago y grado de ejecución de obligaciones reconocidas</b> |               |               |               |               |
| Total Pendiente pago/Total Obligaciones reconocidas netas. 12/10              | 6,68          | 6,94          | 12,25         | 25,15         |
| Total Pagos líquidos/Total Obligaciones reconocidas netas. 11/10              | 93,33         | 93,06         | 87,75         | 74,85         |

### Margen impositivo.

|                         | IBI URBANA    | IBI URBANA CAR.ESPEC. | IBI RUSTICA | IAE 1      | IAE 2     | IAE 3     | IVTM        | IVTM ULT.TRAMO |
|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|------------|-----------|-----------|-------------|----------------|
| Cargos padrones         | 7.987.623,52  | 113.551,70            | 491.832,57  | 67.532,39  | 15.911,48 | 28.241,04 | 897.618,05  | 162.836,98     |
| Porcentaje real         | 0,70          | 1,30                  | 0,75        | 0,88       | 1,00      | 3,80      | 1,50        | 2,00           |
| Importe máximo padrones | 12.551.979,82 | 113.551,70            | 590.199,08  | 291.617,14 | 15.911,48 | 28.241,04 | 1196.824,07 | 162.836,98     |



## Ajuntament de Mutxamel

|                   |              |      |           |            |      |      |            |      |
|-------------------|--------------|------|-----------|------------|------|------|------------|------|
| Porcentaje máximo | 1,10         | 1,30 | 0,90      | 3,80       | 1,00 | 3,80 | 2,00       | 2,00 |
| Margen            | 4.564.356,30 | 0,00 | 98.366,51 | 224.084,75 | 0,00 | 0,00 | 299.206,02 | 0,00 |
| Porcentaje        | 0,40         | 0,00 | 0,15      | 2,92       | 0,00 | 0,00 | 0,50       | 0,00 |

### Cálculo de la estabilidad presupuestaria según normas SEC-95:

|   |                     |
|---|---------------------|
| a) Derechos reconocidos netos capítulos. I a VII presupuesto corriente.   | 18.470.470,09       |
| b) Obligaciones reconocidas netas capítulos I a VII presupuesto corriente | 14.728.150,79       |
| <b>TOTAL (a-b)</b>  | <b>3.742.319,30</b> |
| AJUSTES   |                     |
| 1) Ajustes recaudación capítulo 1   | -813.578,86         |
| 2) Ajustes recaudación capítulo 2   | 529.492,41          |
| 3) Ajustes recaudación capítulo 3   | -254.821,72         |
| 4) Ajuste por devengo de intereses  | 0,00                |
| 5) Ajuste por liquidación PIE-2008  | 26.075,16           |
| 6) Ajuste por liquidación PIE-2009  | 111.620,76          |
| 7) Ajuste por arrendamiento financiero                                    | 0,00                |
| 8) Ajuste por gastos pendientes de aplicar a presupuesto                  | -258,25             |
| 9) Ajuste por devoluciones de ingresos pendientes de aplicar              | -1.165,52           |
| c) Total ajustes  | -399.788,48         |
| <b>d) TOTAL CAPACIDAD/NECESIDAD DE FINANCIACIÓN</b>                       | <b>3.342.530,82</b> |
| <b>En porcentaje sobre los ingresos no financieros ajustados</b>          | <b>0,18</b>         |

Como puede observarse, de la liquidación del ejercicio 2014 se desprende una situación de estabilidad presupuestaria cuantificada en 3.342.530,82 €.

#### 20.1. Ejercicio corriente.

##### 20.1.A. Presupuesto de gastos.

###### 20.1.A.1. Modificaciones de crédito.

Según Anexo\_MEM201A1

###### 20.1.A.2. Remanentes de crédito.

Según Anexo\_MEM20-1A2

###### 20.1.A.3. Ejecución de proyectos de gastos.

Según Anexo\_MEM20-1A3

###### 20.1.A.4. Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuestos.

Según Anexo\_MEM20-1A4

##### 20.1.B. Presupuesto de ingresos.

###### 20.1.B.1. Proceso de gestión.

###### 20.1.B.1.A. Derechos Anulados

Según Anexo\_MEM20.1B1A

###### 20.1.B.1.B. Derechos Cancelados

Según Anexo\_MEM20-1B1B



## Ajuntament de Mutxamel

20.1.B.1.C. Recaudación Neta

Según Anexo\_MEM20-1B1C

20.1.B.2. Devoluciones de ingresos.

Según Anexo\_MEM20-1B2

20.1.B.3. Compromisos de ingresos.

Según Anexo\_MEM20-1B3

20.2. Ejercicios cerrados.

20.2.A. Obligaciones de presupuestos cerrados.

Según Anexo\_MEM20-2A

20.2.B. Derechos a cobrar de presupuestos cerrados (1ª Parte)

Según Anexo\_MEM20-2B1

20.2.C. Derechos a cobrar de presupuestos cerrados (2ª Parte)

Según Anexo\_MEM20-2B2

20.2.D. Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores.

Según Anexo\_MEM20-2C

### A.- Evolución y situación de los derechos a cobrar de ejercicios cerrados:

|  | 2014         |              | 2013         |               | 2012         |              | 2011         |               |       |
|--|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 1.Derechos Pendientes a 1 enero          | 6.286.977,67 |              | 5.420.155,93 |               | 4.372.478,65 |              | 3.228.771,37 |               |       |
| 2.Rectificaciones                        | 0,00         | <b>0,00</b>  | -18.770,53   | - <b>0,35</b> | 0,00         | <b>0,00</b>  | -634,48      | - <b>0,02</b> | 2/1   |
| 3.Derechos anulados                      | 149.103,72   | <b>2,37</b>  | 233.309,26   | <b>4,30</b>   | 179.469,72   | <b>4,10</b>  | 213.951,28   | <b>6,63</b>   | 3/1   |
| 4.Derechos pendientes a Cobrar           | 6.137.873,95 |              | 5.168.076,14 |               | 4.193.008,93 |              | 3.014.185,61 |               | 1+2+3 |
| 5.Recaudación                            | 2.713.361,63 | <b>44,21</b> | 1.874.794,74 | <b>36,28</b>  | 1.887.897,48 | <b>45,02</b> | 1.179.906,70 | <b>39,15</b>  | 5/4   |
| 6.Bajas por Insolvencias y otras causas  | 170.919,05   | <b>2,78</b>  | 92.280,45    | <b>1,79</b>   | 102.706,06   | <b>1,49</b>  | 44.766,84    | <b>1,49</b>   | 6/4   |
| 7.Derechos pendientes a fin de ejercicio | 3.253.593,27 | <b>53,01</b> | 3.201.000,95 | <b>61,94</b>  | 2.202.403,39 | <b>52,53</b> | 1.789.512,17 | <b>59,37</b>  | 7/4   |

### B.- Evolución y situación de las obligaciones reconocidas de ejercicios cerrados:

|   | 2014         |              | 2013         |               | 2012         |              | 2011         |              |     |
|---|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----|
| 1.Obligaciones pendientes a 1 enero       | 1.188.693,02 |              | 1.811.589,84 |               | 4.376.270,01 |              | 3.362.900,68 |              |     |
| 2.Rectificaciones                         | 0,00         | <b>0,00</b>  | -106,00      | - <b>0,01</b> | 585,18       | <b>0,01</b>  | 0,00         | <b>0,00</b>  | 2/1 |
| 3.Total Obligaciones                      | 1.188.693,02 |              | 1.811.483,84 |               | 4.376.855,19 |              | 3.362.900,68 |              | 1+2 |
| 4.Pagos realizados                        | 1.117.707,02 | <b>94,03</b> | 1.740.200,84 | <b>96,06</b>  | 4.304.624,53 | <b>98,35</b> | 3.361.988,97 | <b>99,97</b> | 4/3 |
| 5.Obligaciones pendientes a fin ejercicio | 70.986,00    | <b>5,97</b>  | 71.283,00    | <b>3,94</b>   | 72.230,66    | <b>1,65</b>  | 911,71       | <b>0,03</b>  | 5/3 |

20.3. Ejercicios posteriores.

20.3.A. Compromisos de gastos con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.

Según Anexo\_MEM20-3A

20.3.B. Compromisos de ingresos con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.

Según Anexo\_MEM20-3B

20.4. Gastos con financiación afectada.

20.4.1. Desviaciones de Financiación

Según Anexo\_MEM20-41



20.4.2. Información de cada unidad de gasto

Según Anexo\_MEM20-42

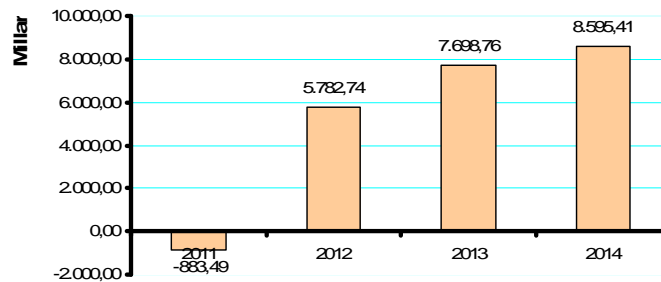
20.5. Remanente de tesorería.

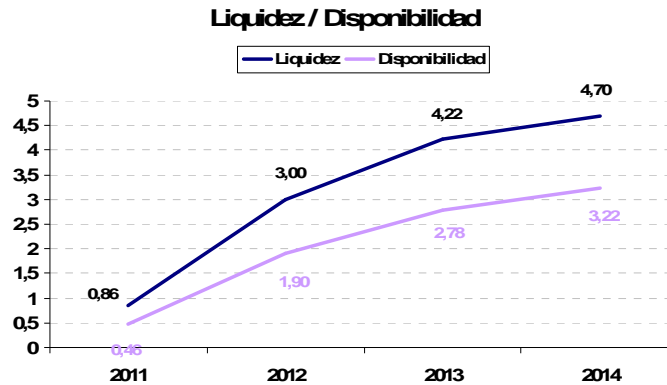
**Análisis del Remanente de Tesorería**

|                                     | 2014                 | 2013                 | 2012                | 2011                |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1.DEUDORES PTES. COBRO</b>       | <b>6.008.909,38</b>  | <b>6.287.646,21</b>  | <b>5.453.734,19</b> | <b>4.305.780,08</b> |
| Derechos pto. corriente             | 2.798.801,61         | 3.085.976,72         | 3.230.769,14        | 2.582.966,48        |
| Derechos pto. cerrado               | 3.253.593,27         | 3.201.000,95         | 2.189.386,79        | 1.789.512,17        |
| No presupuestarios                  | 40.818,17            | 46.391,63            | 46.940,04           | 54.072,21           |
| Menos Ingresos ptes. aplicación     | 84.303,67            | 45.723,09            | 13.361,78           | 120.770,78          |
| <b>2.ACREE. PTES. PAGO</b>          | <b>2.322.633,17</b>  | <b>2.389.180,88</b>  | <b>2.894.010,25</b> | <b>6.117.500,25</b> |
| Obligaciones pto. Corriente         | 1.172.763,99         | 1.117.410,02         | 1.740.529,54        | 4.375.358,30        |
| Obligaciones pto. Cerrados          | 70.986,00            | 71.283,00            | 71.060,30           | 911,71              |
| No presupuestarias                  | 1.078.883,18         | 1.235.084,37         | 1.082.420,41        | 1.741.230,24        |
| Menos Pagos ptes. Aplicación        | 0,00                 | 34.596,51            | 0,00                | 0,00                |
| <b>3.FONDOS LIQ. TESORERIA</b>      | <b>7.485.162,67</b>  | <b>6.633.228,58</b>  | <b>5.496.518,82</b> | <b>2.844.400,64</b> |
| <b>4.REMANENTE TOTAL</b>            | <b>11.171.438,88</b> | <b>10.531.693,91</b> | <b>8.056.242,76</b> | <b>1.032.680,47</b> |
| <b>5.Saldos dudoso cobro</b>        | <b>2.354.751,37</b>  | <b>2.254.127,31</b>  | <b>1.820.207,17</b> | <b>1.148.244,68</b> |
| <b>6.REMANENTE AFECTADO</b>         | <b>221.273,01</b>    | <b>578.810,30</b>    | <b>453.292,28</b>   | <b>767.925,53</b>   |
| <b>7.REMANENTE GASTOS GENERALES</b> | <b>8.595.414,50</b>  | <b>7.698.756,30</b>  | <b>5.782.743,31</b> | <b>-883.489,74</b>  |
| <b>Indicadores.</b>                 |                      |                      |                     |                     |
| 1.Liquidez(1+3-5-6)/2               | 4,70                 | 4,22                 | 3,00                | 0,86                |
| 2.Disponibilidad 3/2                | 3,22                 | 2,78                 | 1,90                | 0,46                |

El remanente de Tesorería se reproduce en el Anexo\_MEM20-5

REMANENTE GASTOS GENERALES





**21. Indicadores.**

**21.A. Indicadores financieros y patrimoniales**

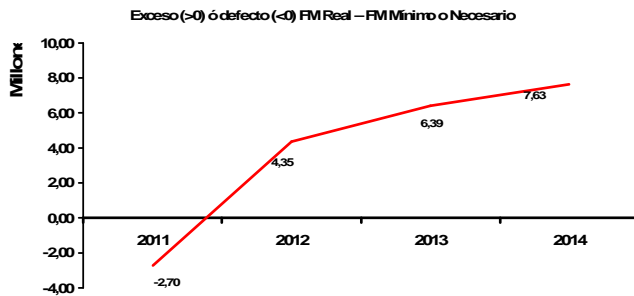
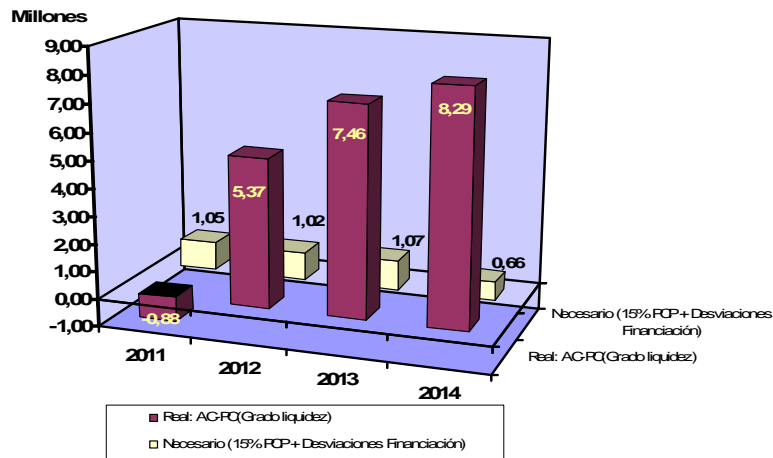
**A/ Balance de situación.**

Refleja la situación de sus activos ordenados de menor a mayor liquidez, y los pasivos ordenados de menor a mayor exigibilidad. El balance de situación se ha establecido siguiendo el principio de la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera.

|  | 2014                 | 2013                 | 2012                 | 2011                 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIVO</b>  |                      |                      |                      |                      |
| ACTIVO FIJO  | 35.719.765,59        | 35.475.185,92        | 35.755.341,13        | 35.141.274,75        |
| ACTIVO CIRCULANTE:                                   | 10.747.067,08        | 10.747.067,08        | 9.144.575,06         | 6.122.706,82         |
| Deudores a corto plazo                               | 3.738.461,68         | 4.113.838,50         | 3.647.838,61         | 3.278.306,18         |
| Disponible   | 7.485.162,67         | 6.633.228,58         | 5.496.736,45         | 2.844.400,64         |
| Ajustes periodificación.                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                  | <b>46.943.389,94</b> | <b>46.222.253,00</b> | <b>44.899.916,19</b> | <b>41.263.981,57</b> |
| <b>PASIVO</b>  |                      |                      |                      |                      |
| CAPITALES PERMANENTES:                               |                      |                      |                      |                      |
| Patrimonio + reservas                                | 34.012.411,10        | 30.078.429,65        | 27.132.905,67        | 27.224.041,61        |
| Pasivo a largo Plazo                                 | 5.799.714,13         | 8.444.401,81         | 10.382.323,63        | 7.128.605,19         |
| Resultado Ejercicio                                  | 4.199.377,90         | 4.416.897,17         | 3.605.448,62         | -91.135,94           |
| PASIVO CIRCULANTE                                    | 2.931.886,81         | 3.282.524,37         | 3.779.238,27         | 7.002.470,71         |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                  | <b>46.943.389,94</b> | <b>46.222.253,00</b> | <b>44.899.916,19</b> | <b>41.263.981,57</b> |
| <b>1.- Estructura del Activo</b>                     |                      |                      |                      |                      |
| 1.1.- AF /AT   | 76,09                | 76,75                | 79,63                | 85,16                |
| 1.2.- AC /AT   | 23,91                | 23,25                | 20,37                | 14,84                |
| 1.3.- AF /AC   | 318,26               | 330,09               | 391,00               | 573,95               |
| <b>2.- Estructura del Pasivo</b>                     |                      |                      |                      |                      |
| 2.1.- RP /PT   | 93,75                | 92,90                | 91,58                | 83,03                |
| 2.2.- PLP /PT  | 12,35                | 18,27                | 23,12                | 17,28                |
| 2.3.- PCP /PT  | 6,25                 | 7,10                 | 8,42                 | 16,97                |
| 2.4.- PLP /PCP                                       | 197,82               | 257,25               | 274,72               | 101,80               |
| <b>3.- Fondo de maniobra</b>                         |                      |                      |                      |                      |
| 3.1.- AC-PCP   | 8.291.737,54         | 7.464.542,71         | 5.365.336,79         | -879.763,89          |
| <b>4.- Desviaciones financiación acumuladas</b>      | 221.273,01           | 578.810,30           | 453.292,28           | 767.925,53           |
| <b>5.- Fondo de maniobra real y necesario</b>        |                      |                      |                      |                      |
| 1.- Real: AC-PC(Grado liquidez)                      | 8.291.737,54         | 7.464.542,71         | 5.365.336,79         | -879.763,89          |
| 2.- Necesario (15% PCP+Desviaciones Financiación)    | 661.056,03           | 1.071.188,96         | 1.020.178,02         | 1.818.296,14         |
| 3.- Exceso o defecto FM Real –FM Mínimo o Necesario. | 7.630.681,51         | 6.393.353,75         | 4.345.158,77         | -2.698.060,03        |



Fondo de Maniobra Real / Necesario



**B/ Cuenta de Resultados: Cuenta de resultado económico-patrimonial.**

|                         | 2014         | 2013         | 2012         | 2011       |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| Resultado del Ejercicio | 4.199.377,90 | 4.416.897,17 | 3.605.448,62 | -91.135,94 |

Se adjuntan los indicadores fijados por la instrucción de Contabilidad en anexo\_mem21A.

**21.B. Indicadores presupuestarios.**

**ESTUDIO DE LOS DEUDORES**

La relación nominal de deudores para el presente ejercicio de 2014, asciende a 6.052.394,88 euros.

**a) Estudio de la morosidad.**

| Deudores Presupuestarios     | 2014                | 2013                | 2012                | 2011                |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Actual -6                    | 211.835,22          |                     |                     |                     |
| Actual -5                    | 208.274,47          | 658.545,25          | 473.911,52          | 369.901,54          |
| Actual -4                    | 293.273,61          |                     |                     |                     |
| Actual -3                    | 435.358,69          | 360.498,07          | 287.327,27          | 186.053,32          |
| Actual -2                    | 925.135,42          | 650.095,03          | 510.437,46          | 383.378,67          |
| Actual -1                    | 1.179.715,86        | 1.531.862,60        | 917.710,54          | 850.178,64          |
| Actual                       | 2.798.801,61        | 3.085.976,72        | 3.230.769,14        | 2.582.966,48        |
| <b>TOTAL PEND. COBRO</b>     | <b>6.052.394,88</b> | <b>6.286.977,67</b> | <b>5.420.155,93</b> | <b>4.372.478,65</b> |
| <b>SALDO DE DUDOSO COBRO</b> | <b>2.354.751,37</b> | <b>2.254.127,31</b> | <b>1.820.207,17</b> | <b>1.148.244,68</b> |





**ESTUDIO DE LOS ACREEDORES**

**Análisis de los acreedores**

La relación nominal de acreedores para el presente ejercicio de 2014 asciende a 1.243.749,99 euros.

**a) Análisis de los acreedores ejercicio corriente.**

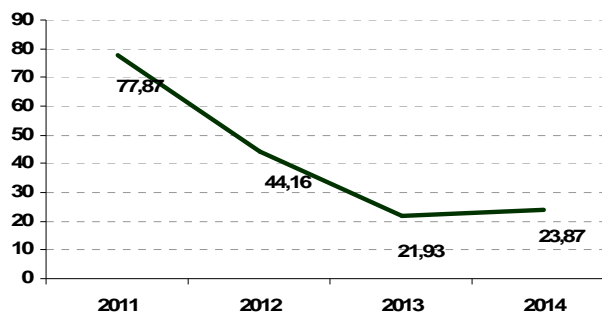
|                                   | 2014                | 2013                | 2012                | 2011                |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Acreedores Presupuestarios</b> |                     |                     |                     |                     |
| Actual -4                         | 343,17              | 343,17              | 343,17              | 343,17              |
| Actual -3                         | 70.627,45           |                     | 0,00                | 0,00                |
| Actual -2                         | 15,38               | 70.627,45           | 0,00                | 0,00                |
| Actual -1                         | 0,00                | 312,38              | 70.717,13           | 568,54              |
| Actual                            | 1.172.763,99        | 1.117.410,02        | 1.740.529,54        | 4.375.358,30        |
| <b>TOTAL PEND. PAGO</b>           | <b>1.243.749,99</b> | <b>1.188.349,85</b> | <b>1.811.589,84</b> | <b>4.376.270,01</b> |

La práctica totalidad de acreedores corresponden al ejercicio liquidado al encontrarse satisfechas las obligaciones de ejercicios anteriores prácticamente en su totalidad.

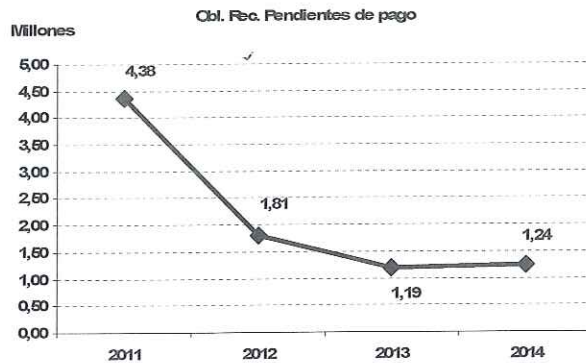
**b) Tiempo medio de maduración del pago de las obligaciones reconocidas.**

|  | 2014          | 2013          | 2012          | 2011          |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| a) Obligaciones reconocidas netas totales  | 17.557.386,99 | 16.109.503,87 | 14.207.122,66 | 17.394.771,77 |
| b) Obligaciones reconocidas pendientes de pago                                   | 1.243.749,99  | 1.188.683,02  | 1.811.589,84  | 4.376.270,01  |
| c) Obligaciones reconocidas pendientes de pago por operaciones de capital        | 95.598,97     | 220.932,28    | 92.743,88     | 664.133,55    |
| d) Obligaciones reconocidas pendientes de pago correspondientes a la explotación | 1.148.151,02  | 967.750,74    | 1.718.845,96  | 3.712.136,46  |
| e) Estudio de la rotación (b-c)/a x 365  | 23,87         | 21,93         | 44,16         | 77,89         |

**Tiempo medio de maduración del pago de las obligaciones reconocidas (días)**



Como consecuencia de la disminución del pendiente de pago y de la recuperación de las existencias de tesorería, el plazo medio de cumplimiento de obligaciones se ha estabilizado en torno a los 22-24 días de término medio en los dos últimos ejercicios.



Se adjunta para más información el anexo\_mem21B.

21.C. Indicadores de gestión.

No se dispone de contabilidad analítica para la determinación de los costes de los servicios, para su comprobación se adjunta anexo\_mem21C.

**22. Acontecimientos posteriores al cierre.**

Se hace mención en este apartado de la presente memoria las relaciones e importes de los gastos aprobados hasta el día de la fecha por el Pleno de Corporación, por reconocimiento extrajudicial, de gastos correspondientes a ejercicios anteriores, y que a la fecha de cierre **NO** figuran en el saldo de la cuenta 413 "Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto".

| NORD         | NºREG | NºDOC        | TERCERO-CONCEPTO   | IMPORTE         |
|--------------|-------|--------------|--|-----------------|
| 1            | 184   | 2702001040   | MARCO Y SANCHEZ TRANSPORTES URBANOS S.A.<br>fra, 2702001040, de 19/2/2015, Viajeros TAM mes de Diciembre 2014 / Viajeros B-Oro Línea 35 Diciembre 2014 | 2.630,97        |
| 2            | 2290  | 033220024646 | UNIGAS ALICANTE, S.L<br>FRA 033220024646, DE 31/12/14, SUMINISTRO BOMBONAS BUTANO POLIDEPORTIVO  | 252,70          |
| <b>Total</b> |       |              |  | <b>2.883,67</b> |

**23. Sociedad Municipal.**

La memoria, así como el informe de gestión debidamente aprobados por el correspondiente Consejo de Administración de la Sociedad Municipal (ENSUVIM, S.L.), de naturaleza mercantil, se incorpora a la Cuenta General del ejercicio 2014 del Ayuntamiento de Mutxamel que ha considerado a dicha Sociedad Municipal a los efectos de consolidación de su régimen presupuestario y contable, con integración plena, por pertenecer el 100 % de su capital al propio Ayuntamiento de Mutxamel, aunque al estar clasificada dentro del sector de las sociedades no financieras en contabilidad nacional, sus cuentas no se tienen que tener en cuenta a los efectos de contabilidad nacional del sector público.

Se adjunta para más información el anexo\_mem23, estados de consolidación de cuentas.

Mutxamel, 13 de mayo de 2015.

Por la Oficina de contabilidad de la Intervención Municipal,

